

Urząd Dzielnicy Wesoła ul. 1 Praskiego Pułku 33 05-075 Warszawa	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego			Urząd Miasta Stołecznego Warszawy ul. Kredytowa 3 00-056 Warszawa	
	jednostki budżetowej				
Numer identyfikacyjny REGON 015259663	sporządzony na dzień 2018-12-31				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	644 968 862,75	258 893 277,75	A. FUNDUSZE	642 147 650,73	255 152 305,24
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	679 733 408,37	295 671 741,84
II. Rzeczowe aktywa trwałe	610 892 474,58	255 885 138,23	II. Wynik finansowy netto (+/-)	-37 585 757,64	-40 519 436,60
1. Środki trwałe	606 907 951,94	235 394 337,01	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	475 102 670,96	110 402 556,22	2. Strata netto (-)	-37 585 757,64	-40 519 436,60
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	296 846,29	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	130 924 282,84	124 589 338,33	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	118 096,69	93 066,94	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	11 852,54	0,02	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	751 048,91	309 375,50	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 599 367,47	7 611 682,95
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 984 522,64	20 490 801,22	I. Zobowiązania długoterminowe	147 301,25	111 983,22
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	3 722 750,03	4 270 659,30
III. Należności długoterminowe	2 489 836,82	3 008 139,52	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	164 899,41	301 414,74
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	47 229,28	49 316,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	240 823,87	254 700,02
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	464 724,56	480 568,23
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	2 462 615,56	2 751 267,63
V. Nieruchomości inwestycyjne	31 586 551,35	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	341 544,12	433 392,68
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	913,23	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	3 778 155,45	3 870 710,44	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	109 682,72	55 800,39
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2 619 633,47	3 173 240,04
			1. Rozliczenia		

4. Towary	0,00	0,00	międzyokresowe przychodów	2 619 633,47	3 173 240,04
II. Należności krótkoterminowe	3 280 130,13	3 288 276,49	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 109,67	4 148,72			
2. Należności od budżetów	3 622,63	3 911,71			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	3 272 397,83	3 280 216,06			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	346 258,18	435 354,85			
1. Środki pieniężne w kasie	1 276,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	368,00	1 194,74			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	344 614,18	434 160,11			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	151 767,14	147 079,10			
SUMA AKTYWÓW	648 747 018,20	262 763 988,19	SUMA PASYWÓW	648 747 018,20	262 763 988,19

Wzrostek
Główny Księgowy
REFERATU FINANSOWO-KSIĘGOWEGO
w WYDZIALE BUDŻETOWO-KSIĘGOWYM
dla DZIELNICY WESOŁA
Monika Lange

Data
2019-04-24

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Marian Mahor

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Krzysztof Kacprzak

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Aleksandra Paradowska

(1) Urząd Dzielnicy Wesoła ul. 1 Praskiego Pułku 33 05-075 Warszawa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) jednostki budżetowej (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2018-12-31	Urząd Miasta Stołecznego Warszawy ul. Kredytowa 3 00-056 Warszawa
		wysłać bez pisma przewodnego
Numer identyfikacyjny REGON 015259663		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	7 953 936,88	7 498 711,95
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 070 589,89	976 960,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	151 767,14	6 489,40
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	6 731 579,85	6 515 262,43
B. Koszty działalności operacyjnej	45 560 006,08	48 345 660,91
I. Amortyzacja	8 305 417,75	8 702 430,25
II. Zużycie materiałów i energii	740 727,70	730 921,55
III. Usługi obce	6 717 569,93	7 465 068,26
IV. Podatki i opłaty	261 437,98	173 960,53
V. Wynagrodzenia	8 235 997,49	8 954 615,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 478 344,23	1 584 707,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	362 330,00	354 382,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	19 458 181,00	20 379 575,31
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk(strata) z działalności podstawowej (A-B)	-37 606 069,20	-40 846 948,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 024 039,45	1 636 602,80
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23 938,10	23 291,53
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	2 000 101,35	1 613 311,27
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 134 850,50	1 545 062,07
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	2 134 850,50	1 545 062,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-37 716 880,25	-40 755 408,23
G. Przychody finansowe	1 149 855,90	909 299,81
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	266 496,59	145 617,48
III. Inne	883 359,31	763 682,33
H. Koszty finansowe	1 018 733,29	673 328,18
I. Odsetki	0,00	7 379,17
II. Inne	1 018 733,29	665 949,01
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-37 585 757,64	-40 519 436,60
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-37 585 757,64	-40 519 436,60

Wzrostek

Główny Księgowy

KIEROWNIK

Data

2019-04-24

Kierownik jednostki

REFERAT FINANSOWO-KSIEGOWEGO
W WYDZIALE BUDŻETOWO-KSIEGOWYM
Dla DZIELNICY WESOŁA

Burmistrz
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Monika Lange

Marian Mahor

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Krzysztof Kacprzak

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Aleksandra Paradowska

(1) Urząd Dzielnicy Wesoła ul. 1 Praskiego Pułku 33 05-075 Warszawa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej	Urząd Miasta Stołecznego Warszawy ul. Kredytowa 3 00-056 Warszawa
	sporządzone na dzień 2018-12-31	
Numer identyfikacyjny REGON 015259663		wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	697 346 004,94	679 733 408,37
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	97 253 409,89	103 620 183,52
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	68 909 936,92	76 326 662,53
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	17 173 615,92	19 853 190,56
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	13 157,50	1 581 727,62
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	11 156 699,55	5 858 602,81
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	114 866 006,46	487 681 850,05
2.1. Strata za rok ubiegły	31 364 622,37	37 585 757,64
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	8 036 219,54	8 181 486,81
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	31 253 677,90	36 737 511,22
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	651 135,78	316 358,21
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	43 560 350,87	404 860 736,17
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	679 733 408,37	295 671 741,84
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący	-37 585 757,64	-40 519 436,60
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-37 585 757,64	-40 519 436,60
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+/-III)	642 147 650,73	255 152 305,24

Główny Księgowy

Data

Kierownik jednostki

W zastępstwie KIEROWNIK
REFERATU FINANSOWO-KSIEGOWEGO
w WYDZIALE BUDŻETOWO-KSIEGOWYM
dla DZIELNICY WESOŁA

2019-04-24

BURMISTRZ
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Monika Lange

Marian Mahor

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WESOŁA M.ST. WARSZAWY

Krzysztof Karprzak

Aleksandra Paradowska

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Załącznik nr 20

do Zasad obiegu oraz kontroli
sprawozdań budżetowych, sprawozdań
w zakresie operacji finansowych i
sprawozdań finansowych w Urzędzie
m.st. Warszawy i jednostkach
organizacyjnych m. st. Warszawy

1. Informacje o Urzędzie Dzielnicy Wesola

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Dzielnicy Wesola m.st. Warszawy

1.2 Siedziba jednostki

ul. 1 Praskiego Pułku 33

1.3 Adres jednostki

ul. 1 Praskiego Pułku 33

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Dzielnica Wesola jest jednostką pomocniczą miasta stołecznego Warszawy.

Dzielnica wykonuje zadania działając na podstawie ustaw, Statutu m.st. Warszawy, Statutu i innych uchwał Rady Miasta.

Do zakresu działania Dzielnicy należą, niezastrzeżone dla organów Miasta, sprawy lokalne o zasięgu dzielnicowym:

- 1) inwestycji;
- 2) gminnych zasobów lokalowych położonych na obszarze Dzielnicy;
- 3) nieruchomości Miasta położonych na obszarze Dzielnicy;
- 4) nabywania i zbywania nieruchomości Miasta, położonych na obszarze Dzielnicy, w zakresie i trybie określonym zarządzeniem Prezydenta;
- 5) jednostek organizacyjnych Miasta położonych na obszarze Dzielnicy i niezaliczonych do podmiotów o znaczeniu ponaddzielnicowym uchwałą Rady Miasta:
 - a) placówek oświaty i wychowania,
 - b) jednostek organizacyjnych, których działalność statutowa dotyczy obsługi finansowej w zakresie oświaty,
 - c) żłobków,

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- d) jednostek organizacyjnych pomocy społecznej,
 - e) domów kultury,
 - f) bibliotek,
 - g) ośrodków sportu i rekreacji,
 - h) jednostek organizacyjnych Miasta, których działalność statutowa dotyczy zarządu zasobem mieszkaniowym,
 - i) innych jednostek określonych w uchwale Rady Miasta;
 - 6) zieleni oraz dróg wewnętrznych będących własnością Miasta, z wyłączeniem terenów zielonych i dróg przekazanych w zarząd innym podmiotom;
 - 7) dzielnicowych obiektów administracyjnych;
 - 8) jednostek niższego rzędu utworzonych na obszarze Dzielnicy;
 - 9) geodezji i kartografii;
 - 10) ochrony praw lokatorów i dodatków mieszkaniowych;
 - 11) działalności kulturalnej;
 - 12) ochrony środowiska, odpadów i wód;
 - 13) dróg publicznych, z wyłączeniem dróg przekazanych innym podmiotom, a także transportu drogowego, ruchu drogowego i przewozów;
 - 14) architektury i budownictwa;
 - 15) ewidencji działalności gospodarczej;
 - 16) ewidencji ludności i dowodów osobistych;
 - 17) praw jazdy i rejestracji pojazdów;
 - 18) pobierania podatków i opłat lokalnych oraz opłaty skarbowej, podatku rolnego i leśnego, a także ubezpieczenia społecznego rolników;
 - 19) promocji dzielnicy;
 - 20) miejsc pamięci narodowej;
 - 21) innych spraw przekazanych Dzielnicy uchwałą Rady Miasta.
- Dzielnicy mogą być również przekazywane inne zadania należące do Miasta.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Urząd Dzielnicy Wesoła sporządza sprawozdanie jednostkowe.

4. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

1. **Księgi rachunkowe** Urzędu Dzielnicy Wesoła m.st. Warszawy prowadzone są w Wydziale Budżetowo-Księgowym dla Dzielnicy Wesoła. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. 2019r.

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

poz. 351), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz wydanych na ich podstawie obowiązującymi rozporządzeniami Ministra Finansów.

Podstawą zapisu w księgach rachunkowych są zatwierdzone dowody księgowe, stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych zgodnie ze stanem faktycznym. Stany aktywów i pasywów wykazane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych wykazywane są w tej samej wysokości jako bilans otwarcia na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia.

2. W Urzędzie Dzielnicy Wesola nie jest prowadzona gospodarka magazynowa.

3. **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500 zł do 10 000 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok są:**

- 1) finansowane ze środków obrotowych,
- 2) ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe w używaniu na koncie 013 i wartości niematerialne i prawne na koncie 020 w miesiącu przekazania ich do używania po zakupie.

4. **Pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości mniejszej/równej 500 zł o charakterze wyposażenia biura:**

- 1) np. kosze, zasłony, firany, karnisze, wykładziny - księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do użytkowania,
- 2) np. lampki biurowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice korkowe księgowane są w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.
- 3) drobne akcesoria komputerowe księgowane są w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

5. **Pozostałe środki trwałe w używaniu bez względu na ich wartość początkową i okres użytkowania kupowane są ze środków obrotowych i ewidencjonowane:**

- 1) meble, dywany, telefony, środki dydaktyczne na koncie 013,
- 2) książki (literatura fachowa) księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich przekazania do użytkowania. Ponadto podlegają wpisowi do kart ewidencyjnych wyposażenia pracowników.

6. **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, np. licencje na oprogramowanie komputerowe, o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł i okresie używania dłuższym niż rok są kupowane ze środków inwestycyjnych.**

7. **Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem wymienionych wyżej oraz gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy i przysługującego m.st. Warszawie prawa użytkowania wieczystego) podlegają ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych oraz ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych prowadzonych przez wydziały merytoryczne.**

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

8. **Ewidencja ilościowo-wartościowa gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy (w tym oddanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom) oraz przysługującego m.st. Warszawie prawa użytkowania wieczystego**, prowadzona jest w księgach inwentarzowych przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami, czyli wewnętrzną komórkę organizacyjną urzędu dzielnicy właściwą do prowadzenia zasobu nieruchomości m.st. Warszawy w zakresie ww. gruntów oraz przysługującego m.st. Warszawie prawa użytkowania wieczystego gruntu położonych na obszarze dzielnicy niezależnie od sposobu nabycia (np. nabycie z mocy prawa przez m.st. Warszawa bądź jego poprzedników prawnych, o których mowa w art. 20 ustawy z dnia 15 marca 2002 r. o ustroju miasta stołecznego Warszawy, zakup w tym zakup nieruchomości przez inne jednostki organizacyjne m.st. Warszawy w ramach zadań inwestycyjnych, darowizny).

9. **Grunty stanowiące własność m.st. Warszawy (w tym oddane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)** podlegają ewidencji syntetycznej i analitycznej. Ewidencję syntetyczną wartościową w ww. zakresie prowadzi Wydział Budżetowo-Księgowy, w oparciu o dokumenty dostarczane przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami. Ewidencję analityczną ilościowo-wartościową gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy (w tym oddanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom) w księgach inwentarzowych prowadzi Wydział Gospodarki Nieruchomościami, w ramach baz danych dotyczących gruntów w oparciu o wartości wynikające z:

- a) kart inwentarzowych nieruchomości objętych decyzjami Wojewody Mazowieckiego,
- b) decyzji administracyjnych, aktów notarialnych, umów sprzedaży, wyroków sądowych (powiększone o koszty związane z zakupem),
- c) innych kosztów związanych z nabyciem gruntów (np. sporządzenie map, wyrysów, wypisów).

Ewidencja nw. majątku w księgach rachunkowych, jak i w księgach inwentarzowych zapewnia możliwość pozyskania informacji m.in. w zakresie prezentowania wartości:

- gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy z wyłączeniem gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy oddanych w użytkowanie wieczyste -innym podmiotom,
- gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy oddanych w wieczyste użytkowanie innym podmiotom,
- przysługującego m.st. Warszawie prawa użytkowania wieczystego.

10. **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia**, pomniejszonej o dotychczasowe dokonane odpisy umorzeniowe a także odpisy z tytułu ewentualnej utraty wartości oraz skorygowanej o przeszacowania dokonane na podstawie odrębnych przepisów.

W przypadku zaistnienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie dokonuje się odpisu aktualizującego jego wartość. Odpisu aktualizującego wartość gruntu należy dokonać w sytuacji, gdy jego wartość księgowa jest wyższa od jego wartości użytkowej, czyli możliwych do uzyskania wpływów pieniężnych związanych z tym gruntem. **Odpis aktualizujący gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste odnosi się w ciężar konta 800 „Fundusz jednostki”.**

11. **Środki trwałe w budowie wycenia się w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia**, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

12. Rezerwy to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Rezerwy tworzy się wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się z ciążących na nich obowiązków, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie sprawozdawczości.

Rezerwy tworzy się w związku ze zdarzeniami związanymi:

- a) bezpośrednio z działalnością operacyjną;
- b) pośrednio z działalnością operacyjną;
- c) z operacjami finansowymi.

Rezerwy tworzy się w szczególności:

- a) na sprawy sądowe m.in.: z tytułu zasiedzeń, z tytułu roszczeń pracowniczych o rozwiązanie umowy, wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa), uszczerbku na zdrowiu, o zapłatę za wykonanie usługi, o zapłatę wynagrodzenia za bezumowne korzystanie z nieruchomości itd. Rezerwy na sprawy sądowe tworzy się w przypadku postępowań sądowych, w których m.st. Warszawa występuje jako pozwany a prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego. Jako podstawę oceny prawdopodobieństwa wyroku niekorzystnego dla Urzędu m.st. Warszawy i urzędów dzielnic przyjmuje się przebieg postępowania sądowego i opinie radców prawnych.

Rezerwy tworzy się na sprawy sądowe, w których radcy prawni określają rokowania co do wyniku sprawy w wartościach oszacowanych:

- jako bardzo prawdopodobne – w 100% wartości sporu;
- jako prawdopodobne – w 50% wartości sporu.

Przy ustalaniu wartości tworzonych rezerw należy uwzględnić dodatkowo koszty sądowe (ustalone przez radcę prawnego prowadzącego daną sprawę) i odsetki (naliczane przez biuro merytoryczne/wydziały merytoryczne dla dzielnic od momentu, od którego powstaje roszczenie o zapłatę odsetek), jakie Urząd m.st. Warszawy i urzędy dzielnic mogą być zobowiązane zapłacić.

Radcy prawni zatrudnieni w Biurze Prawnym zobowiązani są do przekazywania, na bieżąco, do biur merytorycznych/wydziałów merytorycznych dla dzielnic informacji o wszczęciu postępowania, jego zakończeniu oraz istotnych zmianach w toku postępowania mających wpływ na stan rezerw w szczególności obejmujących:

- kwotę roszczenia;
- kwotę kosztów sądowych;
- tytuł zobowiązania;
- termin, od którego naliczane są odsetki oraz podstawę prawną ich naliczania;
- nazwę powoda;
- sygnaturę akt;

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- stopień prawdopodobieństwa niekorzystnego wyroku.

Wyliczenie wysokości rezerw dokonywane jest przez wydziały merytoryczne dla dzielnic przy współpracy z radcami prawnymi w zakresie określenia stopnia prawdopodobieństwa niekorzystnego wyroku.

b) na odszkodowania m.in. na odszkodowania wynikające z przepisów o gospodarce nieruchomościami, ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym. Są to przede wszystkim rezerwy na odszkodowania z tytułu: naruszenia zasady pierwszeństwa przy zbywaniu nieruchomości, za nieruchomości warszawskie (Dekret Bieruta), gruntów przejętych pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę, bezumownego korzystania z gruntu, decyzji sprzedażowych lokali oraz utraty wartości sprzedanych lokali, zapłaty wykupu lokalu użytkowego, za naruszenia dóbr osobistych, uchwalenia planu miejscowego zagospodarowania, szkody wyrządzonej - nie wykorzystanie prawa pierwokupu, unieważnienia umowy, przedłużenia okresu umowy, rozwiązania umowy, dzierżawy, utraty wartości nieruchomości, wywłaszczenia nieruchomości, niedostarczenia lokalu socjalnego, zwrotu nieruchomości, odmowy wydania zezwolenia, gruntów wydzielonych pod drogi, gruntów zajętych pod drogi, poniesionych nakładów, wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji, zbycia wywłaszczonej nieruchomości.

Zapłata części z powyższych odszkodowań wynika wprost z obowiązujących przepisów prawa (np. za nieruchomości warszawskie - Dekret Bieruta, za grunty zajęte pod drogi) - w przypadku tych odszkodowań, których wypłaty są pewne, rezerwę tworzy się w 100% szacowanej wartości odszkodowania. Odszkodowania, których wypłata zależna jest od rozstrzygnięcia sprawy sądowej, tworzy się na tych samych zasadach, co rezerwy na sprawy sądowe.

Rezerwy drugostronnie ujmuje się w ciężar kosztów bieżącego okresu lub w ciężar funduszu, w zależności od rodzaju tworzonej rezerwy.

Ewidencja księgowa rezerwy w ciężar kosztów polega na:

- zwiększeniu pozostałych kosztów operacyjnych i rezerw - jeżeli dotyczy ona pośrednio działalności operacyjnej lub dotyczy ona zdarzeń losowych,
- zwiększeniu kosztów finansowych i rezerw - jeżeli dotyczy ona operacji finansowych.

W ciężar funduszu ujmuje się w szczególności rezerwy dotyczące nieruchomości lub gruntów w sprawach o zasiedzenie i wydanie nieruchomości.

Wykorzystanie rezerwy następuje w związku z powstaniem zobowiązania, na które była utworzona. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona. Zamiana rezerwy w zobowiązanie, wobec przekształcenia się przewidywanego ryzyka wykonania przez podmiot świadczeń, wynikających z ciążących na nim obowiązków w pewność, powoduje zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązań.

Rozwiązanie części lub całości niewykorzystanej rezerwy w przypadku zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego jej tworzenie, na dzień, na który okazała się zbędna, polega na zmniejszeniu stanu rezerwy oraz zwiększeniu:

- funduszu jednostki - w przypadkach szczególnych, gdy rezerwa uprzednio została zawiązana w ciężar funduszu;
- pozostałych przychodów operacyjnych - jeżeli rezerwa dotyczy pośrednio działalności operacyjnej lub zdarzeń losowych;
- przychodów finansowych - jeżeli rezerwa dotyczy operacji finansowych.

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd Dzielnicy Wesola

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2018 r.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Powstałe pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe wynikające z powyższych księgowania rezerw nie podlegają kompensacie w rachunku zysków i strat.

Każda z rezerw rozpatrywana jest indywidualnie na poziomie konkretnych pozycji, tzn. na poziomie konkretnej sprawy sądowej.

Wydział Budżetowo-Księgowy rezerwę ujmuje w księgach rachunkowych w wartości syntetycznej na podstawie otrzymanej informacji z podziałem na tytuły/podstawę prawną.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Każdorazowo należy oszacować prawdopodobną kwotę zobowiązania głównego, jak również każdorazowo należy oszacować kwotę odsetek od momentu, od którego powstaje roszczenie o odsetki.

13. **Zobowiązania warunkowe** ujmuje się w księgach rachunkowych jeśli powstaje obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania, jak długo mają charakter warunkowych, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat, ujmowane są w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego m.st. Warszawy.

14. **Odsetki od należności i zobowiązań**, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

15. **Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności.**

1) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, nie później niż na dzień bilansowy w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników, oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np.: odsetki, kary, koszty sądowe), w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- e) należności nieprzeterminowanych od stron trzecich, w przypadku których utworzono już dla wcześniejszych należności odpisy aktualizujące,

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

f) należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności – dokonuje się:

- indywidualnego odpisu aktualizującego dla należności od dłużników, których kwota zaległości jest równa lub wyższa od kwoty 500.000 zł,
- ogólnego odpisu aktualizującego dla pozostałych należności, według zasad opisanych poniżej.

g) należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności – dokonuje się indywidualnego odpisu aktualizującego.

2) W przypadku utworzenia indywidualnego odpisu aktualizującego wartość należności, wydział merytoryczny bierze pod uwagę w szczególności następujące czynniki: czas zalegania kontrahenta z zapłatą, wyniki indywidualnych monitów, przyczyny zwłoki w zapłacie, posiadane gwarancje i zabezpieczenia. Wartość indywidualnego odpisu aktualizującego należności określa się jako różnicę pomiędzy wartością należności w księgach a najbardziej prawdopodobną kwotą wpływu tych należności.

3) Ogólny odpis aktualizujący wartość należności, dokonywany jest metodą wiekowania należności. Przy tworzeniu odpisu ogólnego nie uwzględnia się już należności objętych odpisem indywidualnym i postępuje się według następujących zasad:

- a) należności przeterminowane poniżej 180 dni włącznie – nie są objęte odpisem;
- b) należności przeterminowane od 181 do 365 dni włącznie – objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 50% wartości tych należności;
- c) należności przeterminowane powyżej 365 dni – objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 100% wartości tych należności.

4) Odpisu aktualizującego dla odsetek za zwłokę dokonuje się w pełnej wysokości naliczonych odsetek za zwłokę, zarówno do odsetek naliczonych od należności objętych indywidualnym i ogólnym odpisem aktualizującym.

5) W przypadku szczególnych grup należności tj. z tytułu opłat za wycinkę drzew i krzewów, należności z tytułu opłat za odpady komunalne oraz należności z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się następująco:

a) wydziały dla dzielnic właściwe w sprawach budżetowo – księgowych, wyodrębniają należności do wyliczenia odpisu indywidualnego oraz dla pozostałych należności wyliczają odpis ogólny, oddzielnie dla należności z tytułu wycinki drzew i krzewów, dla należności za odpady komunalne, dla należności za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i sporządzają informację o wysokości odpisu indywidualnego i ogólnego dla ww. należności, którą przekazują do Biura Księgowości i Kontrasygnaty;

b) Biuro Księgowości i Kontrasygnaty – na podstawie przekazanej przez wydziały dla dzielnic właściwe w sprawach budżetowo-księgowych, informacji o wysokości odpisu indywidualnego i ogólnego, dokonuje w księgach rachunkowych Urzędu m.st. Warszawy odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu opłat za wycinkę drzew i krzewów, należności z tytułu opłat za odpady komunalne i należności z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

6) Odpis aktualizujący dla należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego dokonywany jest:

- a) indywidualnie - na podstawie otrzymanych od komornika sądowego informacji określających stopień ich nieściągalności w odniesieniu do poszczególnych dłużników alimentacyjnych,

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

b) dla pozostałych należności (do których nie otrzymano informacji od komorników sądowych) – ogólnym odpisem według raportu wiekowania.

Księgowanie odpisu aktualizującego dla należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego dokonywane jest:

- w części należnej Skarbowi Państwa – przez wydziały dla dzielnic właściwe w sprawach budżetowo – księgowych,

- w części należnej m.st. Warszawa – przez Biuro Księgowości i Kontrasygnaty na podstawie przekazanej przez wydziały dla dzielnic właściwe w sprawach budżetowo – księgowych informacji dotyczącej kwot odpisu.

7) Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny, odpisy aktualizujące wartość należności uwzględniają również te przyczyny ich dokonania, które wystąpiły po dniu bilansowym, ale zostały ujawnione do sporządzenia bilansu, np. zgon dłużnika, postanowienie o ogłoszeniu upadłości.

W przypadku zaistnienia pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego zdarzeń wpływających na wartość ustalonego już na dzień bilansowy odpisu aktualizującego wartość należności, dopuszcza się nie dokonywanie zmian w wartości dokonanego odpisu, dla należności których zgodnie z niniejszym zarządzeniem taki odpis byłby tworzony, gdy należności te zostały zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, o ile łączny wpływ tych zdarzeń powodowałby zmianę wartości odpisu o nie więcej niż 0,5% wartości odpisów aktualizujących należności za rok poprzedni.

16. Ewidencja w księgach rachunkowych odpisu aktualizującego wartość należności i prezentacja w rachunku zysków i strat.

1) Odpisy aktualizujące wartość należności, w tym należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, tworzy się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (dla należności głównej, niezaliczonej do aktywów finansowych) lub w ciężar kosztów finansowych (dla należności zakwalifikowanych do aktywów finansowych oraz odsetek za zwłokę naliczonych od należności niezależnie od ich rodzaju) z poniższymi wyjątkami:

a) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych,

b) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

2) Wykorzystanie odpisu aktualizującego następuje w wyniku zmniejszenia wartości odpisu aktualizacyjnego w przypadku umorzenia, przedawnienia, nieściągalności należności.

3) Rozwiązanie odpisu aktualizującego następuje w wyniku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizacyjnego należności, tj. dokonania zapłaty przez dłużnika.

4) Odpis aktualizujący księguje się poprzez zmniejszenie wartości należności na koncie odpisów aktualizujących należności, przy jednoczesnym pozostawieniu pierwotnej wartości należności na koncie należności (tj. pozostawieniu należności w ewidencji). Nie ma obowiązku przypisywania ogólnego odpisu aktualizującego należności do konkretnych kontrahentów.

5) W przypadku odpisów aktualizujących wartość należności tworzonych indywidualnie, oddzielnie rozpatruje się konieczność rozwiązania lub utworzenia odpisu aktualizującego wartość należności dla każdej należności. W ewidencji księgowej zmniejszenie odpisu aktualizującego tj. równowartości całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

odpisu aktualizującego (w szczególności w wyniku ustania przyczyny utworzenia) odnoszone jest w pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący). Zwiększenie odpisu aktualizującego odnoszone jest w pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.

6) Dokonując prezentacji w rachunku zysków i strat, powstałe przychody i koszty wynikające z powyższych księgowania nie podlegają kompensacie tj.:

a) przyrost wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta prezentowany jest w rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach operacyjnych lub kosztach finansowych,

b) brak zmiany wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta skutkuje brakiem wpływu na rachunek zysków i strat,

c) zmniejszenie wartości odpisu aktualizującego należności od danego kontrahenta prezentowane jest w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych lub przychodach finansowych.

7) W przypadku ogólnego odpisu aktualizującego wartość należności, po ustaleniu nowej aktualizacji, w ewidencji księgowej następuje odwrócenie (rozwiązanie) całej wartości odpisu ogólnego zaksięgowanego na 31 grudnia poprzedniego roku w pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe i zaksięgowanie wartości odpisu ogólnego w wysokości skalkulowanej na 31 grudnia roku, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe w pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.

Dokonując prezentacji w rachunku zysków i strat prezentuje się różnicę pomiędzy ogólną wartością na dzień ustalenia nowej aktualizacji a wartością uprzednio zaksięgowanego odpisu aktualizującego należności tj.:

a) przyrost odpisu aktualizującego należności prezentowany jest w rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach operacyjnych lub kosztach finansowych;

b) zmniejszenie odpisu aktualizującego należności prezentowane jest w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych lub przychodach finansowych.

Należności przedawnione, umorzone zmniejszają wartość dokonanych uprzednio odpisów aktualizujących.

Należności przedawnione, umorzone, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano ich w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

17. **Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.

18. **Należne odszkodowania, grzywny i kary** wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

19. **Rzeczowe składniki majątku obrotowego** wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

20. **Fundusze własne, rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe nie wymienione wyżej aktywa i pasywa** wycenia się w wartości nominalnej.

21. **Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów** ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

W przypadku, gdy na dzień bilansowy w księgach występują należności i zobowiązania od tego i wobec tego samego kontrahenta, wartości te w bilansie wykazuje się rozłącznie (w szyku rozwartym).

22. Ustalenie wyniku finansowego jednostki następuje poprzez przebieganie w końcu roku obrotowego:

- 1) na stronie Wn konta 860 „Wynik finansowy”:
 - a) sumy poniesionych kosztów operacyjnych w korespondencji z kontami zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”,
 - b) zmianę stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”,
 - c) sumy poniesionych kosztów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7
- 2) na stronie Ma konta 860 „Wynik finansowy”:
 - a) sumy uzyskanych przychodów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7,
 - b) zmianę stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”.

23. Urząd m.st. Warszawy nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

24. W sprawozdaniu finansowym ujmowane są salda wynikające z dochodów budżetowych nie ujętych w załączniku dzielnicowym do budżetu m.st. Warszawy a dotyczące m.in. opłaty komunikacyjnej i opłaty ewidencyjnej CEPIK, opłaty skarbowej, opłat geodezyjno-kartograficznych, a także salda z tytułu opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów oraz opłat za odpady komunalne, stanowiących dochód Urzędu m.st. Warszawy.

25. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) Urzędu Dzielnicy Wesola zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2014 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r. poz.1911).

Ponoszony koszt rozliczany jest według następujących etapów:

- 1) ewidencja kosztów:
 - a) w układzie rodzajowym (zespół 4),
 - b) w zespole 7,
- 2) rozliczenie międzyokresowych kosztów,
- 3) rozliczenie wyniku finansowego w oparciu o konta zespołu 4 i 7.

Do kont syntetycznych kosztów zespołu 4 i 7 prowadzi się ewidencję analityczną według podziałek klasyfikacji budżetowej występującą w planach finansowych z dokładnością: dział, rozdział, paragraf.

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

26. **Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego dokonywane są wyłączenia:**

- a) wzajemnych należności i zobowiązań między jednostkami,
- b) przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami,
- c) nieodpłatne przekazanie/otrzymanie środków trwałych/inwestycji między jednostkami,
- d) aktywów przekazanych/otrzymanych w ramach centralnego zaopatrzenia między jednostkami.

27. **Błędy popełnione w bieżącym roku obrotowym**, wykryte przed sporządzeniem rocznego sprawozdania finansowego, koryguje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego.

28. **Błędy popełnione w poprzednich latach obrotowych**, zawarte w zatwierdzonych sprawozdaniach finansowych, wykryte w bieżącym roku obrotowym lub po jego zakończeniu, a przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok, koryguje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego. Przy ocenie istotności konieczne jest przy tym łączne rozpatrywanie skutków wszystkich wykrytych błędów, ponieważ – chociaż każdy z nich z osobna może być nieistotny – łącznie mogą spowodować istotne zniekształcenie rocznego sprawozdania finansowego.

Korekty błędów popełnionych w poprzednich latach obrotowych, uznanego za istotny:

- a) ujmuje się w funduszu jednostki,
- b) wykazuje się w odpowiedniej pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki.

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach ujawniane są następujące informacje dotyczące korekty błędów popełnionych w poprzednich latach obrotowych:

- a) rodzaj błędu popełnionego w poprzednich latach,
- b) kwotę korekty dotyczącej bieżącego roku obrotowego i każdej korekty dotyczącej lat poprzednich.

29. W przypadku zakłócenia porównywalności danych sprawozdawczych i porównawczych w wyniku zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów popełnionych w poprzednich latach obrotowych, dla zapewnienia porównywalności retrospektywnie przekształcone dane porównawcze wykazuje się uzupełniając w odrębnej tabeli dla bilansu, w rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian funduszu jednostki.

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

5. Inne informacje

Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2018 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami.

	Dane roku			
	poprzedniego - dane porównawcze			bieżącego - dane sprawozdawcze
	porównywalne	rzeczywiste	różnice	
A. Aktywa trwałe	246 250 251,49	644 968 862,75	-398 718 611,26	258 893 277,75
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0,00	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	243 760 414,67	610 892 474,58	-367 132 059,91	255 885 138,23
1. Środki trwałe	230 407 926,38	606 907 951,94	-376 500 025,56	235 394 337,01
1.1. Grunty	107 184 392,26	475 102 670,96	-367 918 278,70	110 402 556,22
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	522 021,19	0	522 021,19	296 846,29
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	122 794 324,25	130 924 282,84	-8 129 958,59	124 589 338,33
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	118 096,69	118 096,69	0,00	93 066,94
1.4. Środki transportu	11 852,54	11 852,54	0,00	0,02
1.5. Inne środki trwałe	299 260,64	751 048,91	-451 788,27	309 375,50
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 352 488,29	3 984 522,64	9 367 965,65	20 490 801,22
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0,00	0
III. Należności długoterminowe	2 489 836,82	2 489 836,82	0,00	3 008 139,52
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0,00	0
1. Akcje i udziały	0	0	0,00	0
2. Inne papiery wartościowe	0	0	0,00	0
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0,00	0
V. Nieruchomości inwestycyjne	0,00	31 586 551,35	-31 586 551,35	0
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	0,00	0
B. Aktywa obrotowe	3 778 155,45	3 778 155,45	0,00	3 870 710,44
Suma aktywów	250 028 406,94	648 747 018,20	-398 718 611,26	262 763 988,19
A. Fundusz	243 429 039,47	642 147 650,73	-398 718 611,26	255 152 305,24
I. Fundusz jednostki	281 014 797,11	679 733 408,37	-398 718 611,26	295 671 741,84
II. Wynik finansowy netto (+,-)	-436 304 368,90	-37 585 757,64	-398 718 611,26	-40 519 436,60
1. Zysk netto (+)		0,00	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-436 304 368,90	-37 585 757,64	-398 718 611,26	-40 519 436,60
Suma pasywów	250 028 406,94	648 747 018,20	-398 718 611,26	262 763 988,19

Informacja szczegółowa dotycząca korekt:

1) Dostosowano ewidencję gruntów do zmian określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911) tzn. w sprawozdaniu finansowym Urzędu Dzielnicy za 2018 r. grunty stanowiące własność m.st. Warszawy oddane w wieczyste użytkowanie wykazano w pozycji A.II.1.1 „Grunty” a nie jak dotychczas w pozycji A.V. „Nieruchomości inwestycyjne”.

Stan na dzień 31.12.2017 r.

Różnica pomiędzy ewidencją syntetyczną a analityczną

Korekta

Stan na dzień 01.01.2018 r.

- kwota 31 586 551,35 zł,
- kwota (-) 840 423,00 zł,
- kwota (-) 30 746 128,35 zł,
- kwota 0,00 zł.

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

2) Dokonano weryfikacji wyceny wartości gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy w tym gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste i grunty te wykazano w cenach nabycia (cenach historycznych).

A.II.1.1 Grunty:

Stan na dzień 31.12.2017 r.

- kwota 475 102 670,96 zł,

Korekta

- kwota (-) 367 918 278,70 zł,

Stan na dzień 01.01.2018 r.

- kwota 107 184 392,26 zł;

A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom

Stan na dzień 31.12.2017 r.

- kwota 0,00 zł,

Korekta

- kwota 522 021,19 zł,

Stan na dzień 01.01.2018 r.

- kwota 522 021,19 zł;

3) Zmniejszenie wartości w poz. A.II.1.2 „Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej” i A.II.1.5 „Inne środki trwałe” -środki trwałe wytworzone w ramach realizowanych zadań inwestycyjnych przez dzielnicę na potrzeby podległych jednostek . Zmiana prezentacji- wykazano w poz.A.II.2 „Środki trwałe w budowie (inwestycje)”.

A.II.1.2 „Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej”

Stan na dzień 31.12.2017 r.

- kwota 130 924 282,84 zł,

Korekta

- kwota (-) 8 129 958,59 zł,

Stan na dzień 01.01.2018 r.

- kwota 122 794 324,25 zł,

A.II.1.5 „Inne środki trwałe”

Stan na dzień 31.12.2017 r.

- kwota 751 048,91 zł,

Korekta

- kwota (-) 451 788,27 zł,

Stan na dzień 01.01.2018 r.

- kwota 299 260,64 zł.

4) Zwiększenie wartości w poz. A.II.2 „Środki trwałe w budowie (inwestycje)” w związku ze zmianą prezentacji środków trwałych wytworzonych w ramach realizowanych zadań inwestycyjnych przez dzielnicę na potrzeby podległych jednostek - przeniesienie z poz. A.II.1.2 „Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej” i A.II.1.5 „Inne środki trwałe”

Stan na dzień 31.12.2017 r.

- kwota 3 984 522,64 zł,

Korekta

- kwota 9 367 965,65 zł,

Stan na dzień 01.01.2018 r.

- kwota 13 352 488,29 zł.

Urząd Dzielnicy Wesoła
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.1.a. Rzeczowe majątek trwały - zmiany w ciągu roku obrotowego

Rzeczowy majątek trwały	ŚRODKI TRWAŁE						Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji	RAZEM
	Grunty	w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
Wartość początkowa								
Saldo otwarcia (BO)	475 102 670,96	0,00	207 680 673,28	1 245 062,22	113 895,62	4 848 188,66	3 984 522,64	692 975 013,38
Zwiększenia, w tym:	11 141 952,76	817 197,80	10 396 868,58	14 150,00	0,00	360 689,99	16 506 278,58	38 419 939,91
Nabycie	5 071 681,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 071 681,96
Inne	4 169 979,68	817 197,80	0,00	0,00	0,00	360 689,99	28 817 588,28	33 348 257,95
Przemieszczenia	1 900 291,12	0,00	10 396 868,58	14 150,00	0,00	0,00	-12 311 309,70	0,00
Zmniejszenia, w tym:	375 623 487,60	301 771,61	8 253 417,83	0,00	54 633,00	1 032 316,78	0,00	384 963 855,21
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	54 633,00	75 116,78	0,00	129 749,78
Inne	375 623 487,60	301 771,61	8 253 417,83	0,00	0,00	957 200,00	0,00	384 834 105,43
Saldo zamknięcia (BZ)	110 621 136,12	515 426,19	209 824 124,03	1 259 212,22	59 262,62	4 176 561,87	20 490 801,22	346 431 098,08
Umorzenie + Amortyzacja								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	76 756 390,44	1 126 965,53	102 043,08	4 097 139,75	0,00	82 082 538,80
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	8 542 823,28	39 179,75	11 852,52	350 575,13	0,00	8 944 430,68
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	8 542 823,28	39 179,75	11 852,52	108 574,70	0,00	8 702 430,25
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 000,43	0,00	242 000,43
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	64 428,02	0,00	54 633,00	580 528,51	0,00	699 589,53
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	54 633,00	75 116,78	0,00	129 749,78
Inne	0,00	0,00	64 428,02	0,00	0,00	505 411,73	0,00	569 839,75
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	85 234 785,70	1 166 145,28	59 262,60	3 867 186,37	0,00	90 327 379,95
Odpisy aktualizujące								
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	218 579,90	218 579,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 579,90
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	218 579,90	218 579,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 579,90
Wartość netto								
Saldo otwarcia	475 102 670,96	0,00	130 924 282,84	118 096,69	11 852,54	751 048,91	3 984 522,64	610 892 474,58
Saldo zamknięcia	110 402 556,22	296 846,29	124 589 338,33	93 066,94	0,02	309 375,50	20 490 801,22	255 885 138,23

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.1.b. Wartości niematerialne i prawne - zmiany w ciągu roku obrotowego

	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
	Wartości niematerialne i prawne ogółem
Wartość początkowa	
Saldo otwarcia (BO)	368 154,51
Zwiększenia, w tym:	18 575,11
Nabycie	18 575,11
Inne	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00
Inne	0,00
Saldo zamknięcia (BZ)	386 729,62
Umorzenie	
Saldo otwarcia	368 154,51
Zwiększenia, w tym:	18 575,11
Amortyzacja okresu	0,00
Inne	18 575,11
Zmniejszenia, w tym:	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00
Inne	0,00
Saldo zamknięcia	386 729,62
Odpisy aktualizujące	
Saldo otwarcia	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00
Wartość netto	
Saldo otwarcia	0,00
Saldo zamknięcia	0,00

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.1.c. Informacja o zasobach dóbr kultury (zabytkach)

Wyszczególnienie	Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzemiosła artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej)	Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki)	Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej)	Ogółem
Wartość początkowa				
Wartość początkowa na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Zakup	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Inne (likwidacja)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące				
Odpisy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Sprzedanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zlikwidowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Środki trwałe	0,00	0,00
w tym:		
Dobra kultury	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Wesoła
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

	Długoterminowe aktywa niefinansowe					Długoterminowe aktywa finansowe		
	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	Należności długoterminowe	Nieruchomości inwestycyjne	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących	0,00	218 579,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	218 579,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.4. Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)	0,00	0,00
w tym:		
Grunty	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

■
■

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1 Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Należności krótkoterminowe	4 689 867,48	1 930 268,31	417 076,07	2 210 029,54	3 993 030,18
w tym: należności finansowe (pożyczki zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Należności alimentacyjne	2 315 490,77	2 517 811,55	134 046,87	2 181 443,90	2 517 811,55
Razem:	7 005 358,25	4 448 079,86	551 122,94	4 391 473,44	6 510 841,73

Urząd Dzielnicy Wesoła
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.8. Rezerwy na zobowiązania - zmiany w ciągu roku obrotowego

	Kategoria	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
1	Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Rezerwy za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Rezerwy na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	18 515,50	707,00	0,00	0,00	19 222,50
10	Inne rezerwy, w tym:	91 167,22	17 302,34	71 891,67	0,00	36 577,89
	o zasiedzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tyt. zwrotu nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	za niedostarczenie lokalu socjalnego	24 766,85	17 302,34	5 491,30	0,00	36 577,89
	odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)	33 055,96	0,00	33 055,96	0,00	0,00
	z tyt. odmowy wydania zezwolenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tyt. poniesionych nakładów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tyt. utraty praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tyt. przewlekłości postępowania sądowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	kary umowne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	za użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odszkod. z tyt. umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	pozostałe*	33 344,41	0,00	33 344,41	0,00	0,00

	Razem	109 682,72	18 009,34	71 891,67	0,00	55 800,39
	* pozostałe - tytuł i kwotę wyszczególnić w przypadku, gdy utworzona rezerwa jest wyższa od 50 tys.					
	Tytuł	Kwota				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				

Urząd Dzielnicy Wesola
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	147 301,25	111 983,22
powyżej 1 roku do 3 lat	78 580,67	52 905,58
powyżej 3 do 5 lat	34 493,10	34 010,35
powyżej 5 lat	34 227,48	25 067,29
Razem	147 301,25	111 983,22

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Wyszczególnienie	Kwota		w tym na aktywach	
	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych
Stan na początek roku:				
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku:				
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Wesola
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.12.a. Pozabilansowe zabezpieczenia, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki
Zabezpieczenia w postaci weksli	0,00	0,00	
Poręczenia, w tym:	0,00	0,00	
- utworzone rezerwy bilansowe	0,00	0,00	
Gwarancje	0,00	0,00	
Kaucje i wadia	0,00	0,00	
Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	
Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy	0,00	0,00	
Umowy wsparcia	0,00	0,00	
Inne	0,00	0,00	
Razem	0,00	0,00	

Urząd Dzielnicy Wesoła
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe Informacje i objaśnienia

II.1.12.b. Wykaz spraw spornych z tytułu zobowiązań warunkowych

Tytuł zobowiązania warunkowego		Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa	0,00	0,00
2	za grunty wydzielone pod drogi	0,00	0,00
3	za wywłaszczenie nieruchomości	0,00	0,00
4	na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)	0,00	0,00
5	na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania	0,00	0,00
6	za grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00
7	za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę	132 100,64	136 910,90
8	na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu	0,00	0,00
9	Inne sprawy sporne, w tym:	23 338,29	0,00
	o zasiedzenie	0,00	0,00
	z tyt. zwrotu nieruchomości	0,00	0,00
	za niedostarczenie lokalu socjalnego	0,00	0,00
	odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego	0,00	0,00
	z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)	0,00	0,00
	z tyt. odmowy wydania zezwolenia	0,00	0,00
	z tyt. poniesionych nakładów	0,00	0,00
	z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji	0,00	0,00
	z tyt. utraty praw własności	23 338,29	0,00
	z tyt. przewlekłości postępowania sądowego	0,00	0,00
	z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości	0,00	0,00
	kary umowne	0,00	0,00
	za użytkowanie wieczyste	0,00	0,00
	odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych	0,00	0,00
	roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy	0,00	0,00
	odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu	0,00	0,00
	odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy	0,00	0,00
	odszkod. z tyt. umowy dzierżawy	0,00	0,00
	odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości	0,00	0,00
	pozostałe**	0,00	0,00
	RAZEM:	155 438,93	136 910,90
* zgodnie z ewidencją pozabilansową			
pozostałe** - tytuł i kwotę wyszczególnić w przypadku, gdy roszczenie z tytułu spraw spornych jest wyższe od 50 tys.			
Tytuł	Kwota		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		
	0,00		

Urząd Dzielnicy Wesoła
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem długoterminowe	150 762,36	113 063,55
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne	0,00	0,00
Koszty konserwacji i remontów	147 301,25	97 414,18
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)	0,00	0,00
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	3 461,11	1 080,33
Abonamenty	0,00	0,00
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Prenumeraty	0,00	0,00
Najem lokali	0,00	0,00
Inne	0,00	14 569,04
Razem krótkoterminowe	1 004,78	34 015,55
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne	0,00	0,00
Koszty konserwacji i remontów	0,00	28 184,23
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,...)	0,00	0,00
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	769,01	1 953,29
Abonamenty	0,00	0,00
Ubezpieczenia	0,00	0,00
Prenumeraty, publikatory aktów prawnych	0,00	0,00
Najem lokali	0,00	0,00
Inne (zakup czasu antenowego, opłata za karty parkingowe, znaczki pocztowe, ubezpiecz. wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.)	235,77	3 878,03
Ogółem	151 767,14	147 079,10

Urząd Dzielnicy Wesola
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.13.b. Rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	2 619 633,47	3 173 240,04
przychody za zajęcie pasa drogowego	2 564 336,27	3 127 131,44
przychody z tyt. użytkowania wieczystego	0,00	0,00
przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności	55 297,20	46 108,60
wykup lokali, budynków	0,00	0,00
sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych,	0,00	0,00
wpłaty z ZUS za pensjonariuszy	0,00	0,00
pozostałe *	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	0,00	0,00
naprawy gwarancyjne	0,00	0,00
usługi wykonane a niezafakturowane	0,00	0,00
w tym: koszty mediów	0,00	0,00
pozostałe *	0,00	0,00
Razem	2 619 633,47	3 173 240,04
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - pozostałe		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne - pozostałe		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Wesola
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Rodzaj należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku bieżącego
1 Otrzymane poręczenia i gwarancje	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.15. Informacja o kwocie wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaty w roku poprzednim	Kwota wypłaty w roku bieżącym
1	Świadczenia pracownicze	95 364,79	349 261,52

Urząd Dzielnicy Wesoła
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe Informacje i objaśnienia

II.1.16.a. Inwestycje finansowe długoterminowe i krótkoterminowe - zmiany w ciągu roku obrotowego

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe			Nieruchomości inwestycyjne			Krótkoterminowe aktywa finansowa			Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Ogółem	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Grunty stanowiące własność m.st. Warszawy oddane w wieczyste użytkowanie	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	31 586 551,35	0,00	31 586 551,35	0,00	0,00	0,00	31 586 551,35
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>przeszacowanie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>nabycie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>przeniesienie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>wieczyste użytkowanie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	31 586 551,35	0,00	31 586 551,35	0,00	0,00	0,00	31 586 551,35
- <i>odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>przeszacowanie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>sprzedaż</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>likwidacja</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>przeniesienie</i>	0,00	0,00	0,00	31 586 551,35	0,00	31 586 551,35	0,00	0,00	0,00	31 586 551,35
- <i>zwrot użytkowanego gruntu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Wesola
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
Należności z tytułu dostaw i usług	4 109,67	4 148,72
Należności od budżetów	3 622,63	3 911,71
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
Pozostałe należności, w tym:	3 272 397,83	3 280 216,06
należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto) (2-3)	14 546,20	1 045,00
wartość brutto	1 083 921,59	834 280,56
odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej	1 069 375,39	833 235,56
z tytułu pożyczek mieszkaniowych	134 677,00	98 476,00
dochody budżetowe	1 702 215,91	1 661 721,21
wadła i kaucje	0,00	0,00
inne	1 420 958,72	1 518 973,85
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Razem	3 280 130,13	3 288 276,49

* po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, za wyjątkiem poz. 2

Urząd Dzielnicy Wesoła
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.16.c. Informacje o odsetkach naliczonych od należności na dzień bilansowy

Kategoria aktywów	Odsetki wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym			
	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane, płatne		
		do 3 mies.	od 3 do 12 mies.	powyżej 12 mies.
Należności	233 791,04	6 036,02	19 413,93	1 282 273,32
RAZEM:	233 791,04	6 036,02	19 413,93	1 282 273,32

Urząd Dzielnicy Wesola
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.16.d. Informacje o niezrealizowanych odsetkach od należności objętych odpisem aktualizującym na koniec roku obrotowego

Kategoria aktywów	
Niezrealizowane odsetki od należności objęte odpisem aktualizującym na koniec roku obrotowego	1 304 323,73
RAZEM:	1 304 323,73

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą:	
Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie poniesiony w okresie
(środki trwałe wytworzone siłami własnymi)**

Treść	Rok poprzedni	Rok obrotowy
Środki trwałe oddane do użytkowania na dzień bilansowy	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy	0,00	0,00
w tym:		
skapitalizowane odsetki	0,00	0,00
skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
Przychody	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
Koszty	0,00	0,00
o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
w tym:		
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
w tym:		
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00
0	0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.a. Struktura przychodów

Poz. w RZIS-A	Struktura przychodów (RZiS)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku obrotowego
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	1 070 589,89	976 960,12
	przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	755 916,98	761 881,59
	opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	235 832,27	113 259,10
	przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu	0,00	0,00
	przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową	0,00	0,00
	sprzedaż usług	78 210,10	83 578,71
	dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
	przychody z tytułu inwestycji liniowych	0,00	0,00
	inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	630,54	18 240,72
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	151 767,14	6 489,40
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	6 731 579,85	6 515 262,43
1.	Podatki i opłaty lokalne, w tym:	6 540 766,04	6 282 523,64
	podatek od nieruchomości	6 112 106,46	5 869 789,17
	podatek od środków transportu	404 442,00	390 252,00
	podatek od czynności cywilno-prawnych	0,00	0,00
	podatek rolny, leśny	24 217,58	22 482,47
	opłata targowa	0,00	0,00
	opłata skarbową	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
2.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:	0,00	0,00
	udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00
	udział w podatku dochodowym od osób prawnych	0,00	0,00
3.	Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:	0,00	0,00
	przychody z tytułu dotacji	0,00	0,00
	przychody z tytułu subwencji	0,00	0,00
4.	Pozostałe przychody, w tym:	190 813,81	232 738,79
	przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	0,00	0,00
	przychody z tyt. odszkodowań	0,00	0,00
	przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, żłobki, przedszkola...)	0,00	0,00
	przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania	0,00	0,00
	przychody z tyt. mandatów	0,00	0,00
	przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów	0,00	0,00
	przychody z tytułu porozumień między gminami	0,00	0,00
	przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0,00	0,00
	przychody z tyt. opłat komunikacyjnych	0,00	0,00
	przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego	190 813,81	232 738,79
	przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej	0,00	0,00

	przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych	0,00	0,00
	opłaty za odpady komunalne	0,00	0,00
	inne (z tyt. wydania legitymacji,zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)	0,00	0,00
A.	Razem	7 953 936,88	7 498 711,95

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

	Usługi obce	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
1	Zakup usług remontowych - § 427	3 035 634,06	3 130 751,40
2	Zakup usług zdrowotnych - § 428	0,00	0,00
3	Zakup usług pozostałych § 430	3 533 812,64	4 121 114,38
4	Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego - § 433	0,00	0,00
5	Zakup usług remontów-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434	0,00	0,00
6	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - § 436	18 515,93	7 497,74
7	Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	0,00	0,00
8	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	27 205,00	91 885,86
9	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe - § 440	92 572,30	103 349,88
10	Inne	9 830,00	10 469,00
	Razem	6 717 569,93	7 465 068,26

Urząd Dzielnicy Wesola
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

Poz.D-RZIS	Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	23 938,10	23 291,53
	sprzedaż lokali i nieruchomości	0,00	0,00
	sprzedaż pozostałych składników majątkowych	0,00	1 527,23
	opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności	23 938,10	21 764,30
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne, w tym:	2 000 101,35	1 613 311,27
	opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową	0,00	0,00
	opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową	0,00	0,00
	kary umowne, odszkodowania	80 231,51	133 957,54
	odpisane przedawnione, nieściągnięte lub umorzone zobowiązania	0,00	0,00
	darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe	0,00	0,00
	rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	1 763 695,82	1 446 347,21
	rozwiązanie rezerw na zobowiązania	0,00	0,00
	rozwiązanie odpisów aktualizujących śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał śr. pieniężne	0,00	0,00
	inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)	156 174,02	33 006,52
Razem		2 024 039,45	1 636 602,80

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
I	Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)	0,00	0,00
II	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	2 134 850,50	1 545 062,07
	Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych	0,00	0,00
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	1 673 727,62	1 278 494,29
	utworzenie odpisów aktual. śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych	0,00	0,00
	odpis aktualizujący wartość należności	1 673 727,62	1 275 943,07
	umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej	0,00	2 551,22
	Inne koszty operacyjne, w tym:	461 122,88	266 567,78
	z tyt. zaokrąglenia podatków (w szczególności VAT)	0,00	0,00
	utworzonych rezerw na zobowiązania	18 857,05	-47 707,60
	zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	434 021,52	295 753,32
	nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe	0,00	0,00
	inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w spawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp..)	8 244,31	18 522,06
Razem		2 134 850,50	1 545 062,07

Urząd Dzielnicy Wesoła

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.e. Przychody finansowe

Przychody finansowe		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	dywidendy	0,00	0,00
	zysk na sprzedaży udziałów i akcji	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	266 496,59	145 617,48
	odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i załagłości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustawowe z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych itp.	266 496,59	145 617,48
	odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat,	0,00	0,00
III	Inne, w tym:	883 359,31	763 682,33
	dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
	rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	883 359,31	763 682,33
	rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
	umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek,	0,00	0,00
	pozostałe przychody finansowe *	0,00	0,00
	rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań	0,00	0,00
Razem		1 149 855,90	909 299,81
Pozostałe przychody finansowe			
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Wesola
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.5.f. Koszty finansowe

Koszty finansowe		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
I	Odsetki, w tym:	0,00	7 379,17
	odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	odsetki od zobowiązań	0,00	7 379,17
II	Inne, w tym:	1 018 733,29	665 949,01
	korekty podatków	0,00	0,00
	korekty błędnych naliczeń odpłatności	0,00	0,00
	ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
	utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
	utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności	1 017 239,19	654 325,24
	utworzenie rezer na sprawy sądowe z tyt. odsetek	987,75	0,00
	umorzenie odsetek	506,35	11 623,77
	pozostałe *	0,00	0,00
Razem		1 018 733,29	673 328,18
Pozostałe			
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Urząd Dzielnicy Wesoła
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA	0,00	2 761,10	0,00	23 471,33
	Razem:	0,00	2 761,10	0,00	23 471,33

Urząd Dzielnicy Wesola

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31-12-2018

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
1.	Pracownicy ogółem	101,00	107,00

Urząd Dzielnicy Wesoła
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Lp.	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	Wpływ na sprawozdanie finansowe
1	weryfikacja wartości gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy a oddanych w użytkowanie wieczyste - wycena wg cen nabycia, a nie wg wartości z operatu szacunkowego	-31 071 125,16	zmiana polityki rachunkowości	odniesienie w ciężar konta 800-Fundusz jednostki, zmniejszenie sumy bilansowej
2	weryfikacja wartości gruntów stanowiących własność m.st. Warszawy - wycena wg cen nabycia, a nie wg wartości z operatu szacunkowego	-364 996 961,03	zmiana polityki rachunkowości	odniesienie w ciężar konta 800-Fundusz jednostki, zmniejszenie sumy bilansowej
3	wyksięgowanie z ewidencji środków trwałych wytworzonych na potrzeby jednostek podległych (jednostek oświatowych) w wartości netto	-8 581 746,86	zmiana prezentacji danych	zmniejszenie wartości środków trwałych; zmiana prezentacji w bilansie
4	ujęcie na ewidencji konta 080-Środki trwałe w budowie, nakładów inwestycyjnych poniesionych na wytworzenie majątku dla jednostek podległych (do czasu przekazania)	9 367 965,65	zmiana prezentacji danych	wzrost wartości pozycji Środki trwałe w budowie; zmiana prezentacji w bilansie
5	wyksięgowanie umorzenia dot. wcześniej zaewidencjonowanych środków trwałych w związku z ich ponownym ujęciem na koncie 080 (w wartości poniesionych nakładów inwestycyjnych)	786 218,79	zmiana prezentacji danych	zwiększenie sumy bilansowej

Urząd Dzielnicy Wesoła
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

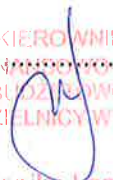
II.3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Jednostka	Opis zdarzenia	Kwota	Przyczyna nieuwzględnienia w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sprawozdanie finansowe
WESOŁA - Urząd Dzielnicy Wesoła	nie wystąpiły	0,00		

Pieczętka i podpis gł. księgowego

Data

Pieczętka i podpis Kierownika
Jednostki

w kserokopii
KIEROWNIK
REPERTU FINANSOWO-KSIĘGOWEGO
w WYDZIALE BUDOWNICTWA I KSIĘGOWYCH
dla DZIELNICY WESOŁA

Monika Lange

2019 -04- 24

Burmistrz
DZIELNICY WESOŁA M. ST. WARSZAWY

Marian Mahor

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WESOŁA M. ST. WARSZAWY

Krzysztof Kacprzak

ZASTĘPCA BURMISTRZA
DZIELNICY WESOŁA M. ST. WARSZAWY

Aleksandra Paradowska